

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: OÜ VO2

registrikood: 11996675

tänava/talu nimi, Suureniidu tee 2

maja ja korteri number:

küla: Püünsi küla

vald: Viimsi vald

maakond: Harju maakond

postisihthnumber: 74013

telefon: +372 5065744, +372 5641951

e-posti aadress: sulevlipp@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	10
Lisa 3 Materiaalne põhivara	10
Lisa 4 Tööjõukulud	10
Lisa 5 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

OÜ VO2 tegeleb jalgrataste ning jalgrataste juurde kuuluva lisavarustuse jaemüügiga. Oleme Specialized'i kaubamärgi ainuesindajad Eestis. Ettevõtte on otseleping Specialized Bicycle Components'ga USA'st, mille alusel kasutab jaemüügis kaubamärki Specialized Concept Store. Alustasime tegevuse ettevalmistamist aastal 2010, kuigi reaalne müügitegevus algas maikuust 2011.

Mais 2014 sai meie Tartu poe avamisest 1 aasta ning tervikuna 2014 on Tartu osas olnud nõ sisse-elamise aasta. Kokkuvõttes võib küll Tartu tulemustega rahule jääda, ning loota mõõdukat kasvu 2015 aastaks.

Tallinna pood on oma arengult olnud enam-vähem stabiilne / mõõduka kasvuga.

Oleme rahul järjest suureneva püsiklientuuri kasvuga ning jätkame tegevust rõõmuga, hoolimata järjest suurenevast konkurentsist!.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	14 804	12 844
Nõuded ja ettemaksed	14 322	20 040
Varud	403 006	445 635
Kokku käibevara	432 132	478 519
Põhivara		
Materiaalne põhivara	40 520	36 171
Kokku põhivara	40 520	36 171
Kokku varad	472 652	514 690
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Laenukohustused	214 354	154 058
Võlad ja ettemaksed	177 061	299 898
Kokku lühiajalised kohustused	391 415	453 956
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	4 544	4 544
Kokku pikaajalised kohustused	4 544	4 544
Kokku kohustused	395 959	458 500
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556
Kohustuslik reservkapital	256	256
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 266	35 623
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 615	17 755
Kokku omakapital	76 693	56 190
Kokku kohustused ja omakapital	472 652	514 690

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	425 264	336 934
Muud äritulud	888	3 698
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-290 611	-234 353
Mitmesugused tegevuskulud	-62 535	-53 519
Tööjõukulud	-35 416	-27 515
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-12 560	-6 564
Muud ärikulud	-4 230	-7
Kokku ärikasum (-kahjum)	20 800	18 674
Intressikulud	-185	-609
Muud finantstulud ja -kulud	0	-310
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	20 615	17 755
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 615	17 755

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	20 800	18 674
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	12 560	6 564
Kokku korrigeerimised	12 560	6 564
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 718	7 802
Varude muutus	42 627	-268 734
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-122 947	272 931
Muud rahavood äritegevusest	-186	-919
Kokku rahavood äritegevusest	-41 428	36 318
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-16 909	-24 580
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-16 909	-24 580
Rahavood finantseerimistegevusest		
Saadud laenud	87 531	0
Saadud laenude tagasimaksed	-27 234	-3 635
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	60 297	-3 635
Kokku rahavood	1 960	8 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	12 844	4 741
Raha ja raha ekvivalentide muutus	1 960	8 103
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	14 804	12 844

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	2 556	256	35 623	38 435
Aruandeaasta kasum (kahjum)			17 755	17 755
31.12.2013	2 556	256	53 378	56 190
Korrigeeritud saldo 31.12.2013	2 556	256	53 378	56 190
Aruandeaasta kasum (kahjum)			20 615	20 615
Muud muutused omakapitalis			-112	-112
31.12.2014	2 556	256	73 881	76 693

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ VO2 juhatus on koostanud Äriseadustikust lähtuvalt raamatupidamise aastaaruande, mis koosneb bilansist, kasumiaruandest, rahavoogude ja omakapitali muutuste aruandest ja aastaaruande lisadest.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on järgitud Eesti Vabariigi kehtivat raamatupidamise seadust ja rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuse ja aruandluse põhimõtetele tuginevat hea raamatupidamistava nõudeid.

Koostatud raamatupidamise aastaaruanne kajastab juhatuse hinnangul õigesti ja õiglaselt OÜ VO2 kohustuste ja omakapitali ning majandustegevuse tulemust.

Majandusaasta algas 01.01.2014 ja lõppes 31.12.2014

Juhatus hinnangul on OÜ VO2 jätkuvalt tegutsev äriühing.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Vigade korrigeerimine

Varasematest perioodidest selgunud olulised vead korrigeeritakse tagasiulatuvalt ja mõju on avaldatud aastaaruannete lisades.

Finantsvarad

Finantsvaraks loetakse raha, lühiajalisi finantsinvesteeringuid, nõudeid ostjate vastu ja muid lühi- ja pikaajalisi nõudeid.

Finantsvara võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglane väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki finantsvaraga otseselt seotud kulutusi.

Finantsvara eemaldatakse bilansist siis, kui ettevõtte kaotab selle üle kontrolli.

Finantsvara oste ja müüke kajastatakse järjepidevalt väärtuspäeval s.t päeval, mil ettevõtte saab ostetud finantsvara omanikuks või kaotab omandiõiguse müüdud finantsvara üle.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse bilansis raha kirjel ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskontode jääke.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud varade, kohustuste ja omakapitali osas toimunud majandustehingute arvestust peetakse eurodes (EUR), hinnatult operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Tulud ja kulud on võetud arvele operatsioonipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga. Välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused on hinnatud aastaaruande koostamisel bilansipäeval kehtiva Euroopa Keskpanka valuutakursiga.

Kursimuutused on kajastatud kasumiaruandes kasumi või kahjumina.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõuded on bilansis kajastatud korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on võrdne saadaoleva summa nimiväärtusega. Nõuded on hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest. Seejuures on iga nõue eraldi hinnatud, arvestades teadaolevat informatsiooni tehingupartneri maksevõime kohta. Nõuded, mille laekumine on ebatõenäoline, kantakse aruandeperioodi kuludesse.

Varud

Varud hinnatakse bilansis lähtudes sellest, mis on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimisväärtus.

Varude soetusmaksumuse arvestuspõhimõtted

Ostetud kaubad, materjalid on võetud arvele soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast, muudest mittetagastavatest maksudest ja soetamisega seotud teistest otsestest väljaminekutest millest on maha arvatud hinnaalandid ja dotatsioonid.

Kaupade ja materjalide kuludesse kandmisel on kasutatud FIFO soetushinna meetodit.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materialne põhivara on vara, mida kasutatakse toodete tootmisel, teenuste osutamisel või halduseesmärkidel pikema perioodi jooksul kui üks aasta.

Materiaalse põhivarana võetakse arvele varasid soetusmaksumusega alates 650.- EUR-i.

Soetusmaksumus koosneb vara ostuhinnast ja muudest otseselt soetamisega seotud kuludest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja-asukohta.

Varad, mille tööiga on üle ühe aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 650,- EUR-i, loetakse väheolulise maksumusega varaks ja kantakse soetamisel kulusse. Väheolulise maksumusega vara üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 650

Kasulik eluiga põhivara gruppide lõikes (aastates)

Põhivara grupi nimi	Kasulik eluiga
Masinad ja seadmed	5
Muu materiaalne põhivara	5

Materiaalset põhivara amortiseeritakse lineaarselt lähtudes eeldatavast tööeest järgnevalt:

Masinad ja seadmed 5-6 aastat

Muu materiaalne põhivara 2-5 aastat

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad tarnijatele, laenukohustused ja muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende õiglases väärtuses. Algne soetusmaksumus sisaldab kõiki kohustustega otseselt seotud kulutusi.

Pikajalaiste kohustustena kajastatakse bilansis neid kohustusi, mille makstähtaeg on hiljem, kui üks aasta peale bilansikuupäeva.

Ülejäänud kohustused on kajastatud lühiajalistena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule on moodustatud kohustuslik reservkapital. Reservkapital moodustatakse iga-aastasest puhaskasumi eraldistest. Igal majandusaastal tuleb reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks.

Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui olulised omandiga seotud riskid ja hüved on ostjale üle läinud, tasu laekumine on tõenäoline ning tehinguga seotud kulutusi on võimalik isaldusväärselt mõõta.

Tulu teenuste müügist kajastatakse vastavalt osuttava teenuse valmidusastmele bilansipäeval. Valmidusaste on kindlaks määratud lähtudes bilansipäevaks tehtud lepingu tegelike kulude ja lepingu eeldatud kulude suhtest.

Maksustamine

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksa juriidilised isikud teenitud kasumilt tulumaksu. Tulumaksuga maksustatakse ettevõtte poolt väljamakstud dividende, tehtud erisoodustusi, kingitusi, annetusi, vastuvõtukulusid ning ettevõtlusega mittesotud kulutisi.

Alates 01.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamastavalt netosummalt.

Dividendide maksimisega kaasnev tulumaks kajastatakse dividendide väljakuulutamise hetkel kasumiaruandes kuluna. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksmisele järgneva kuu 10. kuupäeval.

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel dividendidena.

Maksimaalne võimalik tulumaksukohustuse summa, mis võiks kaasneda dividendide väljamaksmisega avaldatakse tingimuslike kohustuste lisas.

Seotud osapooled

Osapooled on seotud, kui ühel osapoolel on kontroll teise osapoole üle või oluline mõju teise osapoole ärioludele otsustele.

Emaettevõtted, tütarettevõtted, sidusettevõtted.

Tegevjuhtkond ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud.

Tegevjuhtkonna ja kõrgema juhtkonna ning olulise osalusega eraisikutest omanike lähisugulased ning nendega seotud ettevõtted.

Olulise mõju olemasolu eeldatakse, kui isikul on rohkem kui 20% hääleõigusest.

Lisa 2 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks	2 927	5 355
Üksikisiku tulumaks	492	605
Sotsiaalmaks	1 648	1 778
Kohustuslik kogumispension	89	84
Töötuskindlustusmaksed	114	126
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	5 270	7 948

Lisa 3 Materiaalne põhivara

(eurodes)

					Kokku
	Transpordi- vahendid	Muud masinad ja seadmed	Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013					
Soetusmaksumus	15 303	1 464	16 767	34 758	51 525
Akumuleeritud kulum	-2 677	-781	-3 458	-11 896	-15 354
Jääkmaksumus	12 626	683	13 309	22 862	36 171
Ostud ja parendused	16 909		16 909		16 909
Muud ostud ja parendused	16 909		16 909		16 909
Amortisatsioonikulu	-5 315	-293	-5 608	-6 952	-12 560
31.12.2014					
Soetusmaksumus	32 212	1 464	33 676	34 758	68 434
Akumuleeritud kulum	-7 992	-1 074	-9 066	-18 848	-27 914
Jääkmaksumus	24 220	390	24 610	15 910	40 520

Lisa 4 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	24 325	19 237
Sotsiaalmaksud	11 092	8 278
Kokku tööjõukulud	35 417	27 515
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	5

Lisa 5 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014	31.12.2013
	Kohustused	Kohustused
Olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	200 092	150 423

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	2 130	1 907

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 04.10.2015

OÜ VO2 (registrikood: 11996675) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SULEV LIPP	Juhatuse liige	30.10.2015

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	53 266
Aruandeaasta kasum (kahjum)	20 615
Kokku	73 881

Kasumit jaotada ei soovi.

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Sporditarvete jaemüük	47641	425264	100.00%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Erki Kukk	37209050266		20000 EEK
Sulev Lipp	37509090270		20000 EEK

Sidevahendid

Liik	Sisu
Mobiiltelefon	+372 5065744
Mobiiltelefon	+372 5641951
E-posti aadress	sulevlipp@gmail.com